

苏州高新国有资产经营管理集团有限公司

审计报告

勤信审字【2024】第 1534 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-91

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2024】第 1534 号

苏州高新国有资产经营管理集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州高新国有资产经营管理集团有限公司（以下简称国资公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国资公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

国资公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国资公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就国资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文，为勤信审字【2024】第 1534 号《苏州高新国有资产经营管理集团有限公司审计报告》之签字盖章页）

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二四年四月三十日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州高新国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,880,196,816.06	2,699,757,778.40
交易性金融资产	五、2	7,584,330.32	6,387,655.60
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,344,120.00	898,840.00
应收账款	五、4	3,774,268,821.12	2,058,995,982.79
应收款项融资		92,820.37	
预付款项	五、5	224,993,643.16	1,512,960,197.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	16,073,967,819.01	12,201,140,767.48
其中：应收利息		-	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	10,205,984,216.03	10,863,546,416.59
合同资产			
持有待售资产	五、8	151,069,417.32	
一年内到期的非流动资产	五、9	4,273,967.61	
其他流动资产	五、10	175,645,954.28	153,317,111.80
流动资产合计		34,499,421,925.28	29,497,004,749.76
非流动资产：			
债权投资	五、11	-	22,504,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、12	670,048,129.12	
长期股权投资	五、13	4,569,854,598.32	3,550,453,340.32
其他权益工具投资	五、14	10,400,676,112.02	9,870,584,869.08
其他非流动金融资产	五、15	917,677,414.89	537,369,143.00
投资性房地产	五、16	12,515,956,718.82	8,712,322,697.31
固定资产	五、17	1,529,925,270.51	962,755,001.14
在建工程	五、18	639,721,916.41	34,309,636.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、19	81,315,834.14	28,888,761.35
无形资产	五、20	90,525,655.26	82,726,973.99
开发支出			
商誉	五、21	184,763,067.31	
长期待摊费用	五、22	140,817,155.56	50,229,774.01
递延所得税资产	五、23	417,738,156.64	299,624,759.18
其他非流动资产	五、24	302,137,709.78	113,396,197.16
非流动资产合计		32,461,157,738.78	24,265,165,153.39
资产总计		66,960,579,664.06	53,762,169,903.15

法定代表人： 阎建国

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：关帅



关帅

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：苏州高新国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、25	2,408,713,791.66	960,307,550.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、26	34,000,000.00	
应付账款	五、27	1,097,214,469.03	825,733,017.51
预收款项	五、28	69,619,452.28	20,691,146.33
合同负债	五、29	9,565,271.70	926,693.93
应付职工薪酬	五、30	20,949,899.25	20,676,373.74
应交税费	五、31	228,148,348.13	202,540,276.82
其他应付款	五、32	6,059,421,955.12	6,453,777,473.32
其中：应付利息		-	-
应付股利		50,038,263.89	46,345,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	8,444,280,112.34	4,774,047,033.27
其他流动负债	五、34	2,453,088,024.95	1,210,096,097.25
流动负债合计		20,825,001,324.46	14,468,795,662.17
非流动负债：			
长期借款	五、35	13,113,038,911.88	9,863,610,875.00
应付债券	五、36	8,796,406,673.88	9,860,047,942.63
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、37	77,356,543.71	12,967,775.72
长期应付款	五、38	46,317,033.26	3,940,082.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、39	576,191.64	2,236,622.61
递延所得税负债	五、23	673,527,690.04	281,479,856.39
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		22,707,223,044.41	20,024,283,154.91
负债合计		43,532,224,368.87	34,493,078,817.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、40	8,509,351,893.17	8,509,351,893.17
其他权益工具	五、41	2,350,000,000.00	1,600,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,350,000,000.00	1,600,000,000.00
资本公积	五、42	351,062,769.57	321,348,387.28
减：库存股			
其他综合收益	五、43	-136,988,444.58	-188,447,399.94
专项储备			
盈余公积	五、44	100,157,237.33	93,181,169.08
一般风险准备			
未分配利润	五、45	678,603,732.45	315,251,347.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,852,187,187.94	10,650,685,397.09
少数股东权益		11,576,168,107.25	8,618,405,688.98
所有者权益（或股东权益）合计		23,428,355,295.19	19,269,091,086.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		66,960,579,664.06	53,762,169,903.15

法定代表人：闵建国

主管会计工作负责人：王卫

会计机构负责人：关帅



关帅

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州高新国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		545,120,021.05	994,909,916.45
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		-	
其他应收款	十一、1	5,047,701,878.18	4,246,491,749.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,022,788,310.96	755,122,469.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,118,488.19	44,398,964.60
流动资产合计		6,645,728,698.38	6,040,923,100.33
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、2	13,630,816,647.99	12,414,885,024.19
其他权益工具投资		8,655,374,188.09	8,783,595,488.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产		826,179,986.72	853,158,435.44
固定资产		6,794,895.86	7,144,387.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,937,856.38	28,143,359.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,135,103,575.04	22,086,926,694.82
资产总计		29,780,832,273.42	28,127,849,795.15

法定代表人：顾建国

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：关帅



关帅

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：苏州高新国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		123,238.09	-
合同负债			
应付职工薪酬		1,382,420.25	1,631,093.96
应交税费		42,681,901.14	17,183,084.42
其他应付款		7,503,928,344.65	7,587,346,689.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,668,417,287.70	3,188,192,821.91
其他流动负债		303,010,849.32	201,379,287.67
流动负债合计		13,519,544,041.15	11,010,732,977.20
非流动负债：			
长期借款		1,286,647,200.00	855,947,200.00
应付债券		3,700,000,000.00	5,664,844,000.01
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,986,647,200.00	6,520,791,200.01
负债合计		18,506,191,241.15	17,531,524,177.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		8,509,351,893.17	8,509,351,893.17
其他权益工具		2,350,000,000.00	1,600,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,350,000,000.00	1,600,000,000.00
资本公积		305,866,382.29	276,152,000.00
减：库存股			
其他综合收益		-	-99,560,890.90
专项储备			
盈余公积		100,164,032.33	93,181,169.08
未分配利润		9,258,724.48	217,201,446.59
所有者权益（或股东权益）合计		11,274,641,032.27	10,596,325,617.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,780,832,273.42	28,127,849,795.15

法定代表人：闵建国

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：关帅



合并利润表

2023年度

编制单位：苏州高新国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、46	3,739,398,330.81	4,618,834,458.79
二、营业总成本		3,880,662,363.89	4,601,629,871.30
其中：营业成本	五、46	3,127,195,100.87	3,920,359,582.75
税金及附加	五、47	170,250,328.62	163,982,266.04
销售费用	五、48	47,607,030.49	36,345,193.69
管理费用	五、49	229,699,757.52	191,969,028.17
研发费用			
财务费用	五、50	305,910,146.39	288,973,800.65
其中：利息费用		359,376,795.34	314,951,605.79
利息收入		57,637,705.77	-44,818,120.77
加：其他收益	五、51	253,691,958.82	124,012,763.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	213,356,841.77	170,482,641.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,232,113.31	120,102,469.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、53	1,196,674.72	-1,297,745.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	13,689,727.24	-2,632,093.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-24,593,591.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	-18,441,412.98	-5,239,153.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		297,636,164.97	302,530,999.25
加：营业外收入	五、57	5,811,040.38	10,165,042.72
减：营业外支出	五、58	2,391,698.52	480,629.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		301,055,506.83	312,215,412.78
减：所得税费用	五、59	79,032,951.15	24,533,754.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		222,022,555.68	287,681,658.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,022,555.68	287,681,658.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		83,056,874.29	248,052,003.38
2.少数股东损益		138,965,681.39	39,629,654.84
六、其他综合收益的税后净额		51,458,955.36	-180,925,364.92
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		51,458,955.36	-180,925,364.92
1.不能重分类进损益的其他综合收益		51,458,955.36	-180,925,364.92
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-22,354,087.05
（3）其他权益工具投资公允价值变动		51,458,955.36	-158,571,277.87
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		273,481,511.04	106,756,293.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		134,515,829.65	67,126,638.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		138,965,681.39	39,629,654.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：闵建国

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：关帅



关帅

母公司利润表

2023年度

编制单位：苏州高新国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十一、3	596,929,242.48	2,921,183,016.63
减：营业成本	十一、3	566,441,356.82	2,774,063,544.80
税金及附加		9,677,324.71	25,218,456.14
销售费用			
管理费用		9,880,651.46	10,544,396.43
研发费用			
财务费用		-11,536,570.82	-5,891,310.35
其中：利息费用		25,525,721.80	8,715,665.52
利息收入		37,396,904.82	14,618,476.49
加：其他收益		41,186.93	52,307.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、4	104,855,446.67	139,744,593.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,197,173.33	110,399,997.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16.68	374.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-34,221.36	-4,624.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,328,875.87	257,040,581.11
加：营业外收入		55.01	
减：营业外支出		162,538.11	40,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,166,392.77	257,000,581.11
减：所得税费用		57,896,621.26	31,398,325.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,269,771.51	225,602,255.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,269,771.51	225,602,255.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		45,973,846.15	-181,376,587.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		45,973,846.15	-181,376,587.05
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-22,354,087.05
3.其他权益工具投资公允价值变动		45,973,846.15	-159,022,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		115,243,617.66	44,225,668.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 阎建国

主管会计工作负责人： 王卫东

会计机构负责人： 关师



合并现金流量表

2023年度

编制单位：苏州高新国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,540,918,239.25	4,389,186,667.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		32,609,546.27	65,192,026.97
收到其他与经营活动有关的现金		181,602,876.49	1,622,597,391.89
经营活动现金流入小计		2,755,130,662.02	6,076,976,086.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,086,523,901.49	2,168,332,724.47
支付给职工以及为职工支付的现金		173,249,900.93	162,964,443.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付的各项税费		581,586,553.95	353,475,573.46
支付其他与经营活动有关的现金		53,359,541.74	2,123,165,520.18
经营活动现金流出小计		1,894,719,898.10	4,807,938,261.94
经营活动产生的现金流量净额	五、60	860,410,763.91	1,269,037,824.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,766,907,261.54	4,677,873,331.11
取得投资收益收到的现金		85,060,935.54	51,156,808.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,094,201.78	18,123,442.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		394,405,065.80	
收到其他与投资活动有关的现金		1,141,946,837.37	598,410,336.74
投资活动现金流入小计		6,521,414,302.03	5,345,563,918.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		719,467,336.24	220,842,748.63
投资支付的现金		6,202,195,614.60	6,170,430,174.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,335,800.00	
质押贷款净增加额			
支付其他与投资活动有关的现金		745,241,144.25	509,020,000.00
投资活动现金流出小计		7,669,239,895.09	6,900,292,922.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,147,825,593.06	-1,554,729,003.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,791,845,147.80	1,808,946,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,011,789,300.00	1,308,946,200.00
取得借款收到的现金		6,881,025,312.84	4,384,400,000.00
发行债券收到的现金		5,500,000,000.00	3,850,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,558,807,917.37	3,019,690,591.87
筹资活动现金流入小计		17,731,678,378.01	13,063,036,791.87
偿还债务支付的现金		10,064,295,705.89	9,052,987,856.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,900,720,106.66	2,041,860,788.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,307,841,826.77	1,646,937,127.53
筹资活动现金流出小计		16,272,857,639.32	12,741,785,772.10
筹资活动产生的现金流量净额		1,458,820,738.69	321,251,019.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		1,171,405,909.54	35,559,840.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,684,735,180.51	2,649,175,339.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,856,141,090.05	2,684,735,180.51

法定代表人：闵建

主管会计工作负责人：王卫

会计机构负责人：关帅



关帅

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：苏州高新国有资产经营管理集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		632,679,067.76	3,099,707,596.66
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		11,896,812.61	154,146,632.21
经营活动现金流入小计		644,575,880.37	3,253,854,228.87
购买商品、接受劳务支付的现金		3,523,942.29	1,663,570.79
支付给职工以及为职工支付的现金		6,389,031.23	8,310,057.70
支付的各项税费		65,971,482.59	147,224,735.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,771,549.10	1,338,110,809.80
经营活动现金流出小计		79,656,005.21	1,495,309,173.96
经营活动产生的现金流量净额		564,919,875.16	1,758,545,054.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,245,528,461.54	2,418,873,331.11
取得投资收益收到的现金		14,759,570.83	44,284,596.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,139.44	7,086.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		2,260,309,171.81	2,463,165,013.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,044.20	269,734.28
投资支付的现金		2,081,008,700.00	3,503,017,031.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		2,081,126,744.20	3,503,286,765.39
投资活动产生的现金流量净额		179,182,427.61	-1,040,121,751.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		780,055,847.80	500,000,000.00
取得借款收到的现金		550,000,000.00	155,000,000.00
发行债券收到的现金		4,400,000,000.00	1,650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26,525,721.80	1,548,518,265.30
筹资活动现金流入小计		5,756,581,569.60	3,853,518,265.30
偿还债务支付的现金		3,926,500,000.00	2,172,635,048.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,037,573,694.07	1,199,806,964.72
支付其他与筹资活动有关的现金		1,986,400,073.70	599,500,000.00
筹资活动现金流出小计		6,950,473,767.77	3,971,942,013.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,193,892,198.17	-118,423,747.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-449,789,895.40	599,999,555.41
加：期初现金及现金等价物余额		994,909,916.45	394,910,361.04
六、期末现金及现金等价物余额		545,120,021.05	994,909,916.45

法定代表人： 阎建国

主管会计工作负责人： 王卫东

会计机构负责人： 关帅



关帅

合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

2023年度												单位：人民币	
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	8,509,351,893.17		1,600,000,000.00		321,348,387.28		-188,447,399.94		93,181,169.08	315,251,347.50	10,650,685,397.09	8,618,405,688.98	19,269,091,086.07
加：会计政策变更										-1,389,647.13	-1,389,647.13	-394.76	-1,390,041.89
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,509,351,893.17	-	1,600,000,000.00		321,348,387.28	-	-188,447,399.94	-	93,181,169.08	313,861,700.37	10,649,295,749.96	8,618,405,294.22	19,267,701,044.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	750,000,000.00		29,714,382.29	-	51,458,955.36	-	6,976,068.25	364,742,032.08	1,202,891,437.98	2,957,762,813.03	4,160,654,251.01
（一）综合收益总额							51,458,955.36			83,056,874.29	134,515,829.65	138,965,681.39	273,481,511.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	750,000,000.00	-	30,055,847.80	-	-	-	-	-	780,055,847.80	3,370,029,157.18	4,150,085,004.98
1、所有者投入的普通股					30,008,700.00						30,008,700.00	3,373,535,780.51	3,403,544,480.51
2、其他权益工具持有者投入资本			750,000,000.00								750,000,000.00	-	750,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					47,147.80		-				47,147.80	-3,506,623.33	-3,459,475,553
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,926,977.15	-224,128,423.74	-217,201,446.59	-49,215,763.89	-266,417,210,485
1、提取盈余公积									6,926,977.15	-6,926,977.15	-	-	-
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配										-217,201,446.59	-217,201,446.59	-49,215,763.89	-266,417,210,485
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					-341,465.51				49,091.10	505,813,581.53	505,521,207.12	-502,016,261.65	3,504,945,475
四、本期期末余额	8,509,351,893.17	-	2,350,000,000.00	-	351,062,769.57	-	-136,988,444.58	-	100,157,237.33	678,603,732.45	11,852,187,187.94	11,576,468,107.25	23,428,355,295,191

法定代表人：郭建 主管会计工作负责人：关帅



合并所有者权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项	2022年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	8,509,351,893.17	294,309,729.01	-	-7,522,035.02	-	69,436,221.03	239,026,579.64	10,204,602,387.83	8,423,863,865.84	18,628,466,253.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	8,509,351,893.17	294,309,729.01	-	-7,522,035.02	-	69,436,221.03	239,026,579.64	10,204,602,387.83	8,423,863,865.84	18,628,466,253.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		27,038,658.27	-	-180,925,364.92	-	23,744,948.05	76,224,767.86	446,083,009.26	194,541,823.14	640,624,832.40
（一）综合收益总额				-180,925,364.92			248,052,003.38	67,126,638.46	39,629,654.84	106,756,293.30
（二）所有者投入和减少资本		27,038,658.27	-					527,038,658.27	258,946,200.00	785,984,858.27
1、股东投入的普通股									108,946,200.00	108,946,200.00
2、其他权益工具持有者投入资本									150,000,000.00	150,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他		27,038,658.27								
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	8,509,351,893.17	321,348,387.28	-	-188,447,399.94	-	93,181,169.08	315,251,347.50	10,650,685,397.09	8,618,405,688.98	19,269,091,086.07

法定代表人：刘建

主管会计工作负责人：关卿

会计机构负责人：关卿

关卿



母公司所有者权益变动表
2023年度

编制单位：苏州国旺国有资产经营管理集团有限公司 单位：人民币元

项	2023年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,509,351,893.17		1,600,000,000.00		276,152,000.00		-99,560,890.90		93,181,169.08	217,201,446.59	10,596,325,617.94
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	8,509,351,893.17	-	1,600,000,000.00	-	276,152,000.00	-	-99,560,890.90	-	93,181,169.08	217,201,446.59	10,596,325,617.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	750,000,000.00	-	29,714,382.29	-	99,560,890.90	-	6,982,863.25	-207,942,722.11	678,315,414.33
（一）综合收益总额							45,973,846.15			69,269,771.51	115,243,617.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	750,000,000.00	-	30,008,700.00	-	-	-	-	-	780,008,700.00
1、所有者投入的普通股					30,008,700.00						30,008,700.00
2、其他权益工具持有者投入资本			750,000,000.00								750,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他					-				-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,926,977.15	-224,128,423.74	-217,201,446.59
1、提取盈余公积									6,926,977.15	-6,926,977.15	-
2、对所有者（或股东）的分配									-217,201,446.59	-217,201,446.59	-217,201,446.59
3、其他										-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		53,587,044.75		-	-53,587,044.75	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益							53,587,044.75		-53,587,044.75		-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他					-294,317.71						-
四、本期期末余额	8,509,351,893.17	-	2,350,000,000.00	-	305,866,382.29	-	-	-	55,886.10	502,974.87	264,543.26
									100,164,032.33	9,258,724.48	11,274,641,032.27

法定代表人：陈建
3205120043038

主管会计工作负责人：王卫
3205051267022

会计机构负责人：关帅

母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

编制单位：苏州高新国有资产管理集团有限公司

项	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,509,351,893.17		1,100,000,000.00		276,152,000.00		81,815,696.15		69,436,221.03	162,275,183.23	10,199,030,993.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,509,351,893.17		1,100,000,000.00		276,152,000.00		81,815,696.15		69,436,221.03	162,275,183.23	10,199,030,993.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			500,000,000.00				-181,376,587.05		23,744,948.05	54,926,263.36	397,294,624.36
（一）综合收益总额							-181,376,587.05			225,602,255.49	44,225,668.44
（二）所有者投入和减少资本			500,000,000.00								500,000,000.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00								500,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									22,560,225.55	-184,835,408.78	-162,275,183.23
2、对所有者（或股东）的分配									22,560,225.55	-22,560,225.55	
3、其他										-162,275,183.23	-162,275,183.23
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	8,509,351,893.17		1,600,000,000.00		276,152,000.00		-99,560,890.90		93,181,169.08	217,201,446.59	10,596,325,617.94

法定代表人：王卫

王卫

会计机构负责人：关帅

苏州高新国有资产经营管理集团有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

苏州高新国有资产经营管理集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为苏州市郊区投资公司，系经苏州市郊区计划委员会苏郊计复（1992）877 号《关于建立苏州市郊区投资公司的批复》批准于 1993 年 3 月设立的全民所有制企业。

2008 年 5 月，根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会、苏州市虎丘区人民政府“苏高新管[2008]138 号”关于同意苏州市虎丘区国有（集体）资产经营公司变更公司名称的批复，公司名称变更为“苏州高新区国有资产经营公司”，由苏州国家高新技术产业开发区管理委员会（苏州市虎丘区人民政府）履行出资人职责。

根据 2018 年 12 月 29 日苏州国家高新技术产业开发区管理委员会、苏州市虎丘区人民政府苏高新管[2018]261 号《管委会（区政府）关于同意苏州高新区国有资产经营公司公司制改制的批复》规定，苏州高新区国有资产经营公司由全民所有制企业整体改制为国有独资公司，并将企业名称更名为苏州高新国有资产经营管理集团有限公司。改制后公司的出资人为苏州高新区管委会（苏州市虎丘区人民政府），授权区国资办履行出资人职责。

2023 年 6 月，经苏州高新区（虎丘区）国有（集体）资产监督管理办公室苏高新国资办（2023）22 号《关于组建苏州高新区国有资本控股集团有限公司的批复》批准，苏州市虎丘区人民政府以持有的公司 65%股权转让苏州高新区国有资本控股集团有限公司对其出资。

本公司统一社会信用代码：913205057036646128。

本公司注册资本：850,935.19 万元

经营范围：国有资产经营管理；国有资本运作；城市基础设施项目投资、建设、经营和管理。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 04 月 30 日决议批准报出。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 60 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 财务报表编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的 2023 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11、金融资产减值”、“31、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项期末余额比例 10%以上或者高于重要性水平
重要在建工程	单项期末余额超过 1,000.00 万元
重要的预付款项	单项金额占预付款项期末余额比例 10%以上或者高于重要性水平
重要其他应付款	单项金额占其他应付款期末余额比例 10%以上或者高于重要性水平

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）

的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

（5）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16 “长期股权投资” 或本附注三、10

“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认共同经营本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减

值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

项目	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中应收取的银行承兑汇票

项目	确定组合的依据
应收票据-商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中应收取的商业承兑汇票，本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款-应收政府部门等款项组合	本组合对应收同一区政府部门下设国企、关联方款项
应收账款-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款-应收政府部门等款项组合	本组合对应收同一区政府部门下设国企款项、日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款等应收款项、行政事业单位等款项。
其他应收款-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10 “金融工具”及附注三、11 “金融资产减值”。

13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

14、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、开发成本、开发产品、库存商品和周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

发出开发产品按个别计价法。

如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

16、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划

分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、同一控制下和非同

一控制下企业合并的会计处理方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司

持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

（1）投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（2）投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30-40	3	2.425-3.23

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3	2.425-3.23
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
办公设备	5-12	3-5	8.08-19.00
运输设备	8-10	3-5	9.50-12.13
电子设备及其他设备	5-15	3	6.47-19.40

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23 “长期资产减值”。

（4）其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资

产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24 “长期资产减值”。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销以及辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、34 “租赁”。

23、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

类 别	使用寿命
土地使用权	40 年
软件	3-5 年
其他	3-5 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24 “长期资产减值”。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

28、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、34“租赁”。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品

而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入主要来源于以下业务类型：工程项目建设收入、人才公寓等销售收入、房屋租赁收入和融资服务费收入等。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收

益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（1）本公司作为承租人

初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法

确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23 “长期资产减值”。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10、金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债

的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

合并报表

科目名称	变更后金额	变更前金额	影响金额
递延所得税资产	305,456,907.63	299,624,759.18	5,832,148.45
递延所得税负债	288,702,046.73	281,479,856.39	7,222,190.34
未分配利润	313,861,700.37	315,251,347.50	-1,389,647.13
少数股东权益	8,618,405,294.22	8,618,405,688.98	-394.76
所得税费用	25,187,540.57	24,533,754.56	653,786.01

母公司报表

前述规定未对母公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和应税劳务收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	以实际占用的土地面积	1.2%或 12%

五、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,801.86	73,084.45
数字货币	62,573,205.93	26,286,823.99
银行存款	3,791,401,827.14	2,657,765,822.49
其他货币资金	26,143,981.13	15,632,047.47
合计	3,880,196,816.06	2,699,757,778.40

(2) 其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
房贷保证金	2,191,484.53	2,190,784.75
用于支付悦峰大厦房款	-	12,831,813.14
证券户资金	2,088,255.12	609,449.58
保函保证金	10,008,168.24	-
资金监管账户	1,724,760.62	-
专款专用账户	10,125,467.80	-
资金池保证金	5,844.82	-
合 计	26,143,981.13	15,632,047.47

注：货币资金期末余额中受限资金分别为保函保证金 10,008,168.24 元、资金监管账户 1,724,760.62 元、专款专用账户 10,125,467.80 元、资金池保证金 5,844.82 元和房贷保证金 2,191,484.53 元，除受限资产外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,584,330.32	6,387,655.60
合 计	7,584,330.32	6,387,655.60

3、应收票据

(1) 应收票据：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,344,120.00	898,840.00
合 计	1,344,120.00	898,840.00

(2) 银行承兑汇票具有较低信用风险，因此不计提坏账准备。

(3) 期末本公司无已质押的应收票据。

(4) 期末本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,936,572,287.91	767,315,370.99
1 至 2 年	670,089,036.00	709,192,695.81
2 至 3 年	611,680,884.51	249,765,085.19
3 年以上	587,776,282.20	367,271,899.67
小 计	3,806,118,490.62	2,093,545,051.66

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	31,849,669.50	34,549,068.87
合计	3,774,268,821.12	2,058,995,982.79

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备：	423,494,660.93	11.12	12,327,165.93	2.91	411,167,495.00
按组合计提坏账准备：	3,382,623,829.69	88.88	19,522,503.57	0.58	3,363,101,326.12
其中：应收政府部门等款项组合	3,171,467,799.45	83.33	-	-	3,171,467,799.45
应收账款按账龄组合	211,156,030.24	5.55	19,522,503.57	9.25	191,633,526.67
合计	3,806,118,490.62	100.00	31,849,669.50	0.84	3,774,268,821.12

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,231,362.33	0.35	7,231,362.33	100.00	-
按组合计提坏账准备：	2,086,313,689.33	99.65	27,317,706.54	1.31	2,058,995,982.79
其中：应收政府部门等款项组合	1,559,015,573.71	74.47	-	-	1,559,015,573.71
应收账款按账龄组合	527,298,115.62	25.18	27,317,706.54	5.18	499,980,409.08
合计	2,093,545,051.66	100.00	34,549,068.87	1.65	2,058,995,982.79

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提	计提理由
苏州思维沃德通信服务有限公司	556,206.00	556,206.00	100.00	诉讼判决后尚未收回
索微生物技术（苏州）有限公司	1,081,990.16	1,081,990.16	100.00	
苏州巧思网络科技有限公司	1,432,365.89	1,432,365.89	100.00	
理原车辆技术研发（苏州）有限公司	441,593.21	441,593.21	100.00	
苏州万木春生物技术有限公司	307,093.65	307,093.65	100.00	
索微诊断试剂（苏州）有限公司	877,895.21	877,895.21	100.00	
苏州安庆富电子科技有限公司	1,285,412.48	1,285,412.48	100.00	
苏州优势讯通互联网科技有限公司	152,117.22	152,117.22	100.00	
江苏和光天地科技有限公司	549,577.06	549,577.06	100.00	

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提	计提理由
苏州市高新区麦杰克科技产业发展有限公司	411,167,495.00	-	-	截止报告日已收回
苏州韩京姬科技有限公司	331,976.37	331,976.37	100.00	无法收回
方圆化纤有限公司	184,462.70	184,462.70	100.00	
苏州景沪源电器有限公司	1,768.00	1,768.00	100.00	
江苏贝特创意家具科技股份有限公司	2,090,456.60	2,090,456.60	100.00	
苏州永屹机电有限公司	7,296.00	7,296.00	100.00	
苏州富莱登精密机械有限公司	720.00	720.00	100.00	
技泰精密部件有限公司	51,325.00	51,325.00	100.00	
上海中豪纸品加工有限公司	16,834.00	16,834.00	100.00	
苏州裕同印刷有限公司	56,853.00	56,853.00	100.00	
苏州盛奥汽车贸易有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	
苏州翡翠新能源汽车有限公司	2,820,258.92	2,820,258.92	100.00	公司已破产清算完毕
苏州科尔净净化科技有限公司	78,964.46	78,964.46	100.00	
合 计	423,494,660.93	12,327,165.93	2.91	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	173,267,894.79	1,732,678.95	1.00
1 至 2 年	19,656,627.72	1,965,662.77	10.00
2 至 3 年	4,814,691.76	2,407,345.88	50.00
3 年以上	13,416,815.97	13,416,815.97	100.00
合计	211,156,030.24	19,522,503.57	9.25

（3）坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
单 项 计 提	7,231,362.33	113,374.50	-	359,918.09	5,342,347.19	12,327,165.93
按 账 龄 组 合	27,317,706.54	-13,338,066.89		-	5,542,863.92	19,522,503.57
合计	34,549,068.87	-13,224,692.39	-	359,918.09	10,885,211.11	31,849,669.50

（4）本报告期实际核销的应收账款情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
苏州市更生运输有限公司	应收租金	96,231.00	无法收回	否
苏州新联机械设备有限公司	应收租金	263,687.09	无法收回	否
合计		359,918.09		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位	类别	金额	占应收账款总额比例(%)	账龄	已计坏账准备	款项性质
苏州科技城管理委员会	政府部门组合	2,375,805,843.74	62.42	3 年以内及 3 年以上	-	应收工程款、租金及土地指标收入
苏州高新区(虎丘区)东渚街道办事处	政府部门组合	595,930,600.00	15.66	3 年以内	-	土地指标收入
苏州市高新区麦杰克科技产业发展有限公司	政府部门组合	411,167,495.00	10.89	3 年以内		售房款
苏州高新区(虎丘区)枫桥街道办事处	政府部门组合	34,049,466.98	0.89	3 年以内	-	房租款
苏州高新区(虎丘区)狮山街道办事处	政府部门组合	27,486,404.39	0.72	3 年以内	-	房租款
苏州高新区(虎丘区)狮山街道、横塘街道社区管理中心	政府部门组合	26,092,214.75	0.69	3 年以内	-	房租款
合计		3,470,532,024.86	91.27			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	85,637,534.68	38.06	390,198,236.48	25.79
1至2年	126,269,544.59	56.12	42,535,754.30	2.81
2至3年	1,759,947.13	0.78	182,016,647.69	12.03
3年以上	11,326,616.76	5.04	898,209,558.63	59.37
合计	224,993,643.16	100.00	1,512,960,197.10	100.00

(2) 预付款项金额重要单位情况:

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
菁英公寓城市更新项目	153,430,314.53	68.19
苏州康润置业有限公司	30,000,000.00	13.33
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	16,149,842.22	7.18
苏州安和广悦置业有限公司	4,500,000.00	2.00
合计	204,080,156.75	90.70

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	16,073,967,819.01	12,201,140,767.48
合计	16,073,967,819.01	12,201,140,767.48

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,403,519,127.01	3,460,116,951.12
1 至 2 年	4,767,494,743.87	1,631,094,910.24
2 至 3 年	723,740,799.41	554,126,489.63
3 年以上	5,202,081,074.13	6,570,705,330.02
小计	16,096,835,744.42	12,216,043,681.01
减：坏账准备	22,867,925.41	14,902,913.53
合计	16,073,967,819.01	12,201,140,767.48

2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
工程项目建设收入款	7,865,017,235.88	9,046,947,693.23
关联方及政府部门间资金往来款	7,652,555,976.67	3,025,651,694.59
其他往来款	322,934,415.71	16,564,553.78
保证金及押金	39,708,614.77	13,520,636.41
补偿款	216,619,501.39	113,359,103.00
小计	16,096,835,744.42	12,216,043,681.01
减：坏账准备	22,867,925.41	14,902,913.53
合计	16,073,967,819.01	12,201,140,767.48

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,915,937.29	10,016,383.38	970,592.86	14,902,913.53
本期计提	859,295.76	-1,914,423.70	590,093.09	-465,034.85
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	4,200.00	-	4,200.00
本期核销	-	-	-	-
合并范围变化	-	214,687.83	8,219,558.90	8,434,246.73
2023年12月31日余额	4,775,233.05	8,312,447.51	9,780,244.85	22,867,925.41

4) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况:

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
坏账准备	14,902,913.53	-465,034.85	-	4,200.00	8,434,246.73	22,867,925.41
合计	14,902,913.53	-465,034.85	-	4,200.00	8,434,246.73	22,867,925.41

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,200.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市高新技术开发区财政局	项目结算	7,865,017,235.88	49.09	-
	往来款	37,005,722.18		
苏州高新区枫桥联枫建设发展有限公司	往来款	2,894,417,213.04	17.98	-
苏州高新区枫桥生态农业开发有限公司	往来款	2,307,070,545.66	14.33	-
苏州高新区横塘街道城中村改造专户	往来款	1,189,700,120.82	7.39	-
苏州苏高新集团有限公司	往来款	400,000,000.00	2.49	-
合计		14,693,210,837.58	91.28	-

7、存货

(1) 存货分类披露:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	3,639,903,338.53	13,917,585.34	3,625,985,753.19
开发成本	6,578,966,440.56	-	6,578,966,440.56
库存商品	269,262.08	-	269,262.08
原材料	762,760.20	-	762,760.20
合计	10,219,901,801.37	13,917,585.34	10,205,984,216.03

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	3,297,636,061.77	13,917,585.34	3,283,718,476.43
开发成本	7,578,909,280.21	-	7,578,909,280.21
库存商品	207,672.60	-	207,672.60
原材料	710,987.35	-	710,987.35
合计	10,877,464,001.93	13,917,585.34	10,863,546,416.59

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	13,917,585.34	-	-	-	-	13,917,585.34
合 计	13,917,585.34	-	-	-	-	13,917,585.34

8、持有待售资产

项目	年末账面价值	预计处置收入
苏州浒创致新建设发展有限公司股权	151,069,417.32	228,600,000.00
合计	151,069,417.32	228,600,000.00

注：2023 年 10 月，狮山商务创新区召开第 22 次党政联席会议，通过了横塘工业园产业更新相关事宜，根据苏狮商委纪【2023】26 号《会议纪要》，由本公司下属公司苏州高新区横塘建设发展有限公司（以下简称横塘建设发展公司）设立全资子公司苏州浒创致新建设发展有限公司（以下简称浒创致新公司）作为项目公司，并将横塘工业园不动产按评估价 25400 万元出资至浒创致新公司。完成资产权属变更登记后，启动股权交易，由苏高新城市更新公司与浒墅关经开区下属平台公司江苏浒墅关投资控股集团有限公司按浒创致新公司净资产评估价值 25400 万元，分别收购横塘建设发展公司持有的浒创致新公司 80%、10%股权，股权交易过程中发生的税费按照相关法律法规各自承担。截至 2023 年 12 月 31 日，股权交易尚未完成。

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,273,967.61	-
合计	4,273,967.61	-

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	87,030,130.21	55,555,984.69
企业所得税预缴税额	12,572,865.10	16,411,511.58
其他预缴税额	76,154,019.97	63,230,556.79
委托贷款	-	18,119,058.74
小计	175,757,015.28	153,317,111.80
其他流动资产减值准备	111,061.00	-
合计	175,645,954.28	153,317,111.80

11、债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	-	-	-	22,504,000.00	-	22,504,000.00
合计	-	-	-	22,504,000.00	-	22,504,000.00

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
苏州新军捷置地有限公司借款	592,054,976.88	-	592,054,976.88	-	-	-
融资租赁款	16,628,119.85	-	16,628,119.85	-	-	-
其中：未实现融资收益	1,282,700.30	-	1,282,700.30	-	-	-
分期收款销售商品	65,639,000.00	-	65,639,000.00	-	-	-
小计	674,322,096.73	-	674,322,096.73	-	-	-
减：一年内到期部分	4,273,967.61	-	4,273,967.61	-	-	-
合 计	670,048,129.12	-	670,048,129.12	-	-	-

13、长期股权投资

(1) 项目明细

项目	期末余额	期初余额
采用权益法核算的长期股权投资	4,569,854,598.32	3,550,453,340.32
合计	4,569,854,598.32	3,550,453,340.32

(2) 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额
		合并增加	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业											
苏州市狮山总部园发展有限公司	226,975,994.93	-	-	-	-135,312.47	-	-	-	-	7,162,500.00	234,003,182.46
苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司	-	224,889,479.26	-	-	299,149.62	-	-	-	-	-	225,188,628.88
小计	226,975,994.93	224,889,479.26	-	-	163,837.15	-	-	-	-	7,162,500.00	459,191,811.34
二、联营企业											
苏州华润燃气有限公司	83,121,347.47	-	-	-	11,637,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-	88,758,347.47
苏州金合盛控股有限公司	2,666,153,949.53	-	-	-	37,962,897.48	-	-	-	-	-	2,704,116,847.01
苏州招商融新投资发展有限公司	66,968,660.04	-	-	-	10,187,656.73	-	-	-	-	-	77,156,316.77
苏州高新资产管理有限公司	87,890,835.21	-	-	-	6,950,216.67	-	-	-	-	-	94,841,051.88
苏州科技城高创业投资合伙企业（有限合伙）	118,360,052.19	-	3,440,000.00	-	454,478.04	-	-	-	-	-	122,254,530.23
苏州狮山生物医药产业发展有限公司	36,062,667.84	-	-	-	252,176.02	-	-	-	-	-	36,314,843.86
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	264,919,833.11	-	-	-	25,502,117.67	-	-	-	-	-3,249,694.23	287,172,256.55
苏州枫桥生命健康产业发展有限公司	-	802,859.66	-	-	-111,408.39	-	-	-	-	-	691,451.27

被投资单位	期初余额		本期增减变动								期末余额
		合并增加	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
苏州高新知识产权服务有限公司	-		6,000,000.00		-548,167.20	-	-	-	-	-	5,451,832.80
苏州高新合生商业管理有限公司	-	-	304,474,000.00	-	-	-	-	-	-	-	304,474,000.00
苏州高新区国伟智能科技有限公司	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
苏州高新企业服务有限公司	-	-	10,000,000.00	-	-1,157,075.90	-	-	-	-	-	8,842,924.10
苏州高新数字金融产业发展有限公司	-	-	4,000,000.00	-	-1,770,064.99	-	-	-	-	-	2,229,935.01
苏州光子封装测试技术有限公司	-	-	2,000,000.00	-	-3,860.74	-	-	-	-	-	1,996,139.26
苏州科技城城乡一体化有限公司	-	-	391,650,000.00	-	-16,287,689.23	-	-	-	-	-	375,362,310.77
小计	3,323,477,345.39	802,859.66	722,564,000.00	-	73,068,276.16	-	-	6,000,000.00	-	-3,249,694.23	4,110,662,786.98
合计	3,550,453,340.32	225,692,338.92	722,564,000.00	-	73,232,113.31	-	-	6,000,000.00	-	3,912,805.77	4,569,854,598.32

14、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	10,400,676,112.02	9,870,584,869.08
其中：非交易性权益工具投资	10,400,676,112.02	9,870,584,869.08
合计	10,400,676,112.02	9,870,584,869.08

15、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	917,677,414.89	537,369,143.00
其中：权益工具投资		
合计	917,677,414.89	537,369,143.00

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产增减变动情况：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,136,957,975.64	11,136,957,975.64
2. 本期增加金额	5,373,328,190.47	5,373,328,190.47
(1) 外购	87,259,752.82	87,259,752.82
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	225,347,455.60	225,347,455.60
(3) 合并增加	5,060,720,982.05	5,060,720,982.05
3. 本期减少金额	933,099,956.79	933,099,956.79
(1) 处置	690,363,782.67	690,363,782.67
(2) 转入存货\固定资产\在建工程	242,736,174.12	242,736,174.12
4. 期末余额	15,577,186,209.32	15,577,186,209.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,424,635,278.33	2,424,635,278.33
2. 本期增加金额	843,638,095.18	843,638,095.18
(1) 计提或摊销	322,300,325.17	322,300,325.17
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	20,432,082.66	20,432,082.66
(3) 合并增加	500,905,687.35	500,905,687.35
3. 本期减少金额	207,043,883.01	207,043,883.01
(1) 处置	106,479,190.15	106,479,190.15
(2) 转入存货\固定资产\在建工程	100,564,692.86	100,564,692.86
4. 期末余额	3,061,229,490.50	3,061,229,490.50
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-

项目	房屋建筑物	合计
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,515,956,718.82	12,515,956,718.82
2. 期初账面价值	8,712,322,697.31	8,712,322,697.31

17、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,061,241,282.70	625,419,055.11
固定资产清理	468,683,987.81	337,335,946.03
合计	1,529,925,270.51	962,755,001.14

(1) 固定资产增减变动情况

项目	办公设备	运输设备	房屋及建筑物	其他设备	机器设备	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	21,426,007.38	13,065,763.37	742,652,332.04	119,769,325.84	-	896,913,428.63
2、本期增加金额	27,273,551.67	326,752.51	693,768,222.39	11,154,795.82	152,234,465.45	884,757,787.84
（1）购置	4,887,226.71	212,324.56	48,585.80	2,313,025.43	20,645,555.66	28,106,718.16
（2）在建工程及存货转入	-	-	47,136,854.62	-	-	47,136,854.62
（3）投资性房地产转入	-	-	125,890,756.02	-	-	125,890,756.02
（4）合并增加	22,386,324.96	114,427.95	520,692,025.95	8,841,770.39	131,588,909.79	683,623,459.04
3、本期减少金额	11,692,034.79	401,743.37	138,902,889.87	1,563,897.52	117,740.11	152,678,305.66
（1）处置或报废	11,692,034.79	401,743.37	21,589,496.71	1,563,897.52	117,740.11	35,364,912.50
（2）转入投资性房地产	-	-	117,313,393.16	-	-	117,313,393.16
4、重分类	3,169,574.11	-318,360.01	-	-2,945,832.46	94,618.36	-
5、期末余额	40,177,098.37	12,672,412.50	1,297,517,664.56	126,414,391.68	152,211,343.70	1,628,992,910.81
二、累计折旧						
1、期初余额	10,530,455.15	7,938,108.00	163,495,183.36	89,530,627.01	-	271,494,373.52
2、本期增加金额	21,069,889.91	1,245,084.79	198,621,862.68	10,847,699.23	104,030,658.03	335,815,194.64
（1）计提	5,605,995.70	1,162,952.01	33,270,597.32	4,843,102.40	2,420,976.30	47,303,623.73
（2）投资性房地产转入	-	-	29,566,843.08	-	-	29,566,843.08
（3）合并增加	15,463,894.21	82,132.78	135,784,422.28	6,004,596.83	101,609,681.73	258,944,727.83

项目	办公设备	运输设备	房屋及建筑物	其他设备	机器设备	合计
3、本期减少金额	10,766,695.29	99,561.50	28,619,006.48	1,313,730.53	94,877.13	40,893,870.93
（1）处置或报废	10,766,695.29	99,561.50	8,186,923.82	1,313,730.53	94,877.13	20,461,788.27
（2）转入投资性房地产	-	-	20,432,082.66	-	-	20,432,082.66
4、重分类	1,490,520.89	-252,686.19	-	-1,259,755.39	21,920.69	-
5、期末余额	22,324,170.66	8,830,945.10	333,498,039.56	97,804,840.32	103,957,701.59	566,415,697.23
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	219,028.45	-	1,015,988.94	-	116,022.08	1,351,039.47
（1）合并增加	219,028.45	-	1,015,988.94	-	116,022.08	1,351,039.47
3、本期减少金额	4,343.90	-	-	-	10,764.69	15,108.59
（1）处置或报废	4,343.90	-	-	-	10,764.69	15,108.59
4、期末余额	214,684.55	-	1,015,988.94	-	105,257.39	1,335,930.88
四、账面价值						
1、期末账面价值	14,468,669.05	4,159,827.41	963,003,636.06	31,555,383.82	48,053,766.36	1,061,241,282.70
2、期初账面价值	10,895,552.23	5,127,655.37	579,157,148.68	30,238,698.83	-	625,419,055.11

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
金屋清退项目	307,071,201.53	292,822,656.04
树脂一厂项目	12,623,985.43	12,623,985.43
苏福路北、滨河路东土地使用权	31,566,133.73	31,566,133.73
其他	317,284.74	323,170.83
机器设备-大道包装北道闸	4,402.59	-
健康监测点珠江路	21,055,230.70	-
悦峰大厦装修	3,916,626.71	-
华山路 158 号	42,227,311.53	-
金枫路 299 号	34,261,599.76	-
金枫路 357 号	14,722,827.89	-
泰山路 2 号	917,383.20	-
合计	468,683,987.81	337,335,946.03

18、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	639,721,916.41	34,309,636.85
工程物资	-	-
合计	639,721,916.41	34,309,636.85

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加工区内改造工程	4,211,709.76	-	4,211,709.76	1,252,172.12	-	1,252,172.12
狮山商务创新园区展示中心展馆	2,910,383.94	-	2,910,383.94	1,966,987.71	-	1,966,987.71
悦峰大厦装修	-	-	-	2,256,114.87	-	2,256,114.87
生命科学产业园	346,325,005.91	-	346,325,005.91	28,834,362.15	-	28,834,362.15
致远大厦装修工程	111,193.96	-	111,193.96	-	-	-
2016-WG-19 号地块项目	77,581,490.59	-	77,581,490.59	-	-	-
观音山沿山宕口覆土工程	4,162,672.08	-	4,162,672.08	-	-	-
2.5 产业园市政配套设施	67,371,498.21	-	67,371,498.21	-	-	-
二期厂房	7,248,549.39	-	7,248,549.39	-	-	-
狮山商务创新区数创国际产业融合发展项目	54,295,553.44	-	54,295,553.44	-	-	-
塔园路科技楼新建工程项目	61,947,147.50	-	61,947,147.50	-	-	-
淮海街消防改造	2,654,079.87	-	2,654,079.87	-	-	-
生命健康小镇公共配套设施改造	2,319,756.02	-	2,319,756.02	-	-	-
花山村改造工程	1,830,835.74	-	1,830,835.74	-	-	-
向阳路景观提升	1,394,654.84	-	1,394,654.84	-	-	-
马涧路 168 号供热蒸汽管道	1,050,593.20	-	1,050,593.20	-	-	-
其他	4,306,791.96	-	4,306,791.96	-	-	-
合计	639,721,916.41	-	639,721,916.41	34,309,636.85	-	34,309,636.85

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	转入固定资产/投资性房地产	本期其他减少金额	合并增加	期末余额
白马涧地块项目	-	-	-	-	77,581,490.59	77,581,490.59
工业园改造二期	-	34,630,832.69	34,630,832.69	-	-	-
2.5 产业园市政配套设施	-	737,338.43	-	-	66,634,159.78	67,371,498.21
金枫路 357 号 8、9 幢集宿楼改造项目	-	464,901.03	43,334,015.60	617,041.56	43,486,156.13	-
生命科学产业园	28,834,362.15	317,490,643.76	-	-	-	346,325,005.91
塔园路科技楼新建工程项目(苏地 2023-WG-22 号)	-	61,947,147.50	-	-	-	61,947,147.50
狮山商务创新区数创国际产业融合发展项目	-	54,295,553.44	-	-	-	54,295,553.44
合计	28,834,362.15	469,566,416.85	77,964,848.29	617,041.56	187,701,806.50	607,520,695.65

19、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	90,923,131.40	90,923,131.40
2. 本期增加金额	80,050,974.57	80,050,974.57
(1) 新增租赁	71,225,410.91	71,225,410.91
(2) 企业合并增加	8,825,563.66	8,825,563.66
3. 本期减少金额	53,670,458.99	53,670,458.99
(1) 解除租赁或租赁到期	53,670,458.99	53,670,458.99
4. 期末余额	117,303,646.98	117,303,646.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	62,034,370.05	62,034,370.05
2. 本期增加金额	27,597,090.21	27,597,090.21
(1) 计提或摊销	24,353,951.73	24,353,951.73
(2) 企业合并增加	3,243,138.48	3,243,138.48
3. 本期减少金额	53,643,647.42	53,643,647.42
(1) 解除租赁或租赁到期	53,643,647.42	53,643,647.42
4. 期末余额	35,987,812.84	35,987,812.84
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 解除租赁或租赁到期	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	81,315,834.14	81,315,834.14
2. 期初账面价值	28,888,761.35	28,888,761.35

20、无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	82,779,050.72	4,634,842.19	3,942,170.75	91,356,063.66
2. 本期增加金额	-	11,323,808.07	-	11,323,808.07
(1) 购置	-	10,610,391.01	-	10,610,391.01
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	713,417.06	-	713,417.06
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	82,779,050.72	15,958,650.26	3,942,170.75	102,679,871.73
二、累计摊销				-
1. 期初余额	4,893,664.07	2,915,157.76	820,267.84	8,629,089.67
2. 本期增加金额	1,019,235.38	1,665,464.27	840,427.15	3,525,126.80
(1) 计提	1,019,235.38	1,082,850.55	840,427.15	2,942,513.08
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	582,613.72	-	582,613.72
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	5,912,899.45	4,580,622.03	1,660,694.99	12,154,216.47
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	76,866,151.27	11,378,028.23	2,281,475.76	90,525,655.26
2. 期初账面价值	77,885,386.65	1,719,684.43	3,121,902.91	82,726,973.99

21、商誉

项目	期末余额	期初余额
商誉原值	209,356,658.83	-
商誉减值准备	24,593,591.52	-
商誉净值合计	184,763,067.31	-

22、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	合并增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
燃气及其他	683,220.42	-	-	25,174.68	-	658,045.74
维修工程	21,948,891.41	2,075,885.53	-	4,162,931.89	-	19,861,845.05
银行服务	983,333.33	-	-	66,666.68	-	916,666.65
房屋装修改建工程	14,210,373.87	105,087,920.61	12,533.28	8,181,208.76	3,496,720.28	107,632,898.72
天澜物业地下停车场工程	12,403,954.98	245,308.10	-	1,417,595.76	-	11,231,667.32
绿化工程	-	-	623,374.55	137,780.91	-	485,593.64
平台服务费	-	-	31,800.22	7,066.89	-	24,733.33
污水管道及围栏改造	-	-	25,705.11	20,000.00	-	5,705.11
合计	50,229,774.01	107,409,114.24	693,413.16	14,018,425.57	3,496,720.28	140,817,155.56

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	54,717,594.91	13,679,398.73	49,451,982.40	12,362,995.60
资产减值损失	15,253,516.22	3,813,379.06	13,917,585.34	3,479,396.34
其他权益工具投资公允价值变动	132,851,400.37	33,212,850.10	191,677,067.89	47,919,266.98
会计成本与计税成本差异	1,055,827,565.42	262,673,911.19	898,147,631.56	224,536,907.89
可抵扣亏损	88,375,884.30	22,093,971.08	-	-
内部交易未实现利润	237,233,580.12	59,308,394.60	45,304,769.48	11,326,192.37
租赁负债	91,825,007.55	22,956,251.89	23,328,593.79	5,832,148.45
合计	1,670,157,392.11	417,738,156.64	1,221,827,630.46	305,456,907.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	8,307,454.61	2,076,863.65	450,112.21	112,528.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,483,259.84	1,870,814.96	6,286,585.12	1,571,646.28
资产评估增值	2,419,035,746.09	604,758,936.52	1,009,578,244.40	252,394,561.08
政府补偿财税差异	177,968,465.77	44,492,116.44	109,604,483.93	27,401,120.98
使用权资产	81,315,834.12	20,328,958.47	28,888,761.35	7,222,190.34
合计	2,694,110,760.43	673,527,690.04	1,154,808,187.01	288,702,046.73

注：期初余额与上年末差异详见附注三、35

24、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	295,718,105.01	113,297,597.16
其他	-	98,600.00
待抵扣进项税额	6,419,604.77	-
合计	302,137,709.78	113,396,197.16

25、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	1,920,663,374.99	270,307,550.00
信用借款	360,050,416.67	690,000,000.00
抵押借款	128,000,000.00	
合计	2,408,713,791.66	960,307,550.00

26、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,000,000.00	-
合计	34,000,000.00	-

27、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	310,422,775.80	28.30	249,252,362.39	30.19
1至2年	160,021,658.18	14.58	233,169,788.29	28.24
2至3年	418,286,815.56	38.12	202,882,603.05	24.57
3年以上	208,483,219.49	19.00	140,428,263.78	17.00
合计	1,097,214,469.03	100.00	825,733,017.51	100.00

28、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	69,619,452.28	20,691,146.33
合计	69,619,452.28	20,691,146.33

29、合同负债

项目	期末余额	期初余额
物业管理费	3,310,429.60	728,681.04
预收水电费	1,000,917.97	181,948.12
预收购房款	5,120,228.00	-
预收招商费	36,219.41	-
其他	97,476.72	16,064.77
合计	9,565,271.70	926,693.93

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并增加	期末余额
一、短期薪酬	20,569,899.16	137,082,470.56	140,211,059.99	3,502,056.11	20,943,365.84
二、离职后福利—设定提存计划	106,474.58	17,222,033.81	17,321,974.98	-	6,533.41
三、辞退福利	-	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合计	20,676,373.74	154,304,504.37	157,533,034.97	3,502,056.11	20,949,899.25

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并增加	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,737,071.69	111,282,593.67	114,047,315.35	3,482,749.09	20,455,099.10
2、职工福利费	65,100.03	2,758,848.33	2,750,182.21	-	73,766.15
3、社会保险费	-	7,155,788.91	7,155,788.91	-	-
其中：医疗保险费	-	6,239,203.21	6,239,203.21	-	-
工伤保险费	-	244,502.16	244,502.16	-	-
生育保险费	-	672,083.54	672,083.54	-	-
4、住房公积金	-	13,845,678.52	13,845,678.52	-	-
5、工会经费和职工教育经费	767,727.44	2,033,941.13	2,406,475.00	19,307.02	414,500.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并增加	期末余额
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
8、其他	-	5,620.00	5,620.00	-	-
合计	20,569,899.16	137,082,470.56	140,211,059.99	3,502,056.11	20,943,365.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并增加	期末余额
1、基本养老保险	-	16,316,654.58	16,316,654.58	-	-
2、失业保险费	-	622,275.13	622,275.13	-	-
3、企业年金缴费	106,474.58	283,104.10	383,045.27	-	6,533.41
合计	106,474.58	17,222,033.81	17,321,974.98	-	6,533.41

31、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	45,162,636.78	41,835,246.34
企业所得税	134,973,271.28	92,398,459.13
城建税	2,743,260.46	3,981,063.95
房产税	39,171,449.52	26,826,147.33
印花税	2,008,148.99	1,316,781.80
个人所得税	80,934.29	187,738.61
土地使用税	1,978,740.05	1,545,846.98
教育费附加	1,951,427.03	2,845,868.94
土地增值税	-	31,603,123.74
其他	78,479.73	-
合计	228,148,348.13	202,540,276.82

32、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	50,038,263.89	46,345,000.00
其他应付款	6,009,383,691.23	6,407,432,473.32
合计	6,059,421,955.12	6,453,777,473.32

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利	50,038,263.89	46,345,000.00
其中：永续债股利	50,038,263.89	46,345,000.00
合计	50,038,263.89	46,345,000.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
一般往来款	5,690,058,432.16	6,245,512,549.01
保证金及押金	288,496,464.45	129,699,045.31
其他款项	30,828,794.62	32,220,879.00
合计	6,009,383,691.23	6,407,432,473.32

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州国际物流快速通道建设有限公司	2,072,708,644.73	未到偿还期
苏州市狮山总部园发展有限公司	300,458,333.35	未到偿还期
苏州高新区（虎丘区）狮山街道办事处	125,940,901.17	未到偿还期
苏州高新有轨电车集团有限公司	68,254,000.00	未到偿还期
苏州招商融新投资发展有限公司	50,312,500.00	未到偿还期
合计	2,617,674,379.25	

3) 其他应付款期末余额中金额较大的款项

单位	金额	款项性质
苏州国际物流快速通道建设有限公司	2,072,708,644.73	往来款
苏州高新区城乡一体化建设发展有限公司	2,482,209,498.53	往来款
苏州市狮山总部园发展有限公司	300,458,333.35	往来款
苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司	176,000,000.00	往来款
苏州高新区（虎丘区）狮山街道办事处	125,940,901.17	往来款、押金保证金
合计	5,157,317,377.78	

33、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,134,279,739.40	1,569,948,665.97
一年内到期的应付债券	6,294,656,382.80	3,193,737,549.23
一年内到期的长期应付款	875,526.30	-
一年内到期的租赁负债	14,468,463.84	10,360,818.07
合计	8,444,280,112.34	4,774,047,033.27

34、其他流动负债**(1) 其他流动负债情况：**

借款类别	期末余额	期初余额
预提费用	8,308,241.90	1,138,204.22
待转销项税	2,777,483.55	4,872,772.03
短期应付债券	2,430,000,000.00	1,200,000,000.00
短期应付债券利息	12,002,299.50	4,085,121.00
合计	2,453,088,024.95	1,210,096,097.25

35、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	7,370,881,466.88	4,822,155,660.00
信用借款	190,000,000.00	481,947,200.00
抵押借款	2,870,522,300.00	1,798,240,000.00
质押借款	2,681,635,145.00	2,761,268,015.00
合计	13,113,038,911.88	9,863,610,875.00

长期借款抵押物明细详见附注五、61

36、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面年利率	期初余额	合并增加	本期发行	按面值计提利息	本期还本付息	减：一年内到期	期末余额
19 苏州高新 MTN001	800,000,000.00	2019-1-10	5 年	4.13%	832,134,794.52	-	-	32,134,794.52	32,134,794.52	832,134,794.52	-
19 苏新国资 MTN002	1,100,000,000.00	2019-4-11	5 年	4.75%	1,137,791,780.83	-	-	37,791,780.83	37,791,780.83	1,137,791,780.83	-
19 苏新国资 MTN003	300,000,000.00	2019-10-17	5 年	4.35%	302,681,506.85	-	-	2,681,506.85	2,681,506.85	302,681,506.85	-
21 苏新国资 MTN002	250,000,000.00	2021-1-20	3 年	3.94%	259,310,273.97	-	-	9,310,273.97	9,310,273.97	259,310,273.97	-
21 苏新国资 MTN004	500,000,000.00	2021-5-26	3 年	3.55%	510,650,000.00	-	-	10,650,000.00	10,650,000.00	510,650,000.00	-
21 苏新国资 PPN001	300,000,000.00	2021-7-7	3 年	3.72%	305,411,835.62	-	-	5,411,835.62	5,411,835.62	305,411,835.62	-
21 苏新国资 MTN005	450,000,000.00	2021-9-16	3 年	3.39%	454,430,219.18	-	-	4,430,219.18	4,430,219.18	454,430,219.18	-
21 苏新国资 PPN002	600,000,000.00	2021-10-15	3 年	3.82%	604,835,178.08	-	-	4,835,178.08	4,835,178.08	604,835,178.08	-
21 苏新国资 PPN003	400,000,000.00	2021-10-20	3 年	3.87%	403,053,589.04	-	-	3,053,589.04	3,053,589.04	403,053,589.04	-
22 苏国 01	850,000,000.00	2022-10-24	3 年	2.87%	854,544,821.92	-	-	5,304,931.51	4,544,821.92	5,304,931.51	850,000,000.00
23 苏国 F1	800,000,000.00	2023-3-27	2 年	3.50%	-	-	800,000,000.00	21,402,739.73	-	21,402,739.73	800,000,000.00
23 苏国 01	1,150,000,000.00	2023-2-24	3 年	3.60%	-	-	1,150,000,000.00	36,522,739.73	-	36,522,739.73	1,150,000,000.00
23 苏国 F2	700,000,000.00	2023-5-4	2 年	3.25%	-	-	700,000,000.00	15,714,520.55	-	15,714,520.55	700,000,000.00
23 苏新国资 MTN003	300,000,000.00	2023-7-14	1 年	2.65%	-	-	300,000,000.00	3,702,739.73	-	303,702,739.73	-
23 苏新国资 MTN004	200,000,000.00	2023-7-24	3 年	2.95%	-	-	200,000,000.00	2,656,438.36	-	2,656,438.36	200,000,000.00
23 苏新国资 MTN005	350,000,000.00	2023-8-7	380 天	2.51%	-	-	350,000,000.00	3,514,000.00	-	353,514,000.00	-
19 苏科技城 PPN001	800,000,000.00	2019-1-10	3+2 年	3.95%	643,306,000.00	-	-	24,429,652.78	24,095,000.00	643,640,652.78	-
19 苏科技城 MTN001	500,000,000.00	2019-3-4	5 年	5.74%	523,757,222.22	-	-	29,098,611.11	28,700,000.00	24,155,833.33	500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面 年利 率	期初余额	合并增加	本期发行	按面值计提利 息	本期还本付息	减：一年内到期	期末余额
2022 年度第一期中期票据	200,000,000.00	2022-3-11	3 年	3.28%	205,887,111.11	-	-	7,259,444.44	7,160,000.00	5,986,555.55	200,000,000.00
东吴证券公司债第一期	1,000,000,000.00	2022-5-27	3 年	3.35%	1,020,379,166.67	-	-	33,965,277.78	33,500,000.00	20,844,444.45	1,000,000,000.00
东吴证券公司债第二期	1,000,000,000.00	2022-9-27	3 年	3.00%	1,008,800,000.00	-	-	30,416,666.67	30,000,000.00	9,216,666.67	1,000,000,000.00
23 苏科技城 MTN005	300,000,000.00	2023-5-31	3 年	3.63%	-	-	300,000,000.00	6,503,750.00	-	6,503,750.00	300,000,000.00
23 苏科技城 MTN006	300,000,000.00	2023-6-29	3 年	3.55%	-	-	300,000,000.00	5,502,500.00	-	5,502,500.00	300,000,000.00
2023 年第七期中票	500,000,000.00	2023-9-22	3 年	3.40%	-	-	500,000,000.00	4,769,444.44	-	4,769,444.44	500,000,000.00
22 鑫狮 01	400,000,000.00	2022-1-11	3 年	3.69%	397,125,914.38	-	-	29,520,000.00	14,760,000.00	11,927,890.49	399,958,023.89
22 鑫狮 02	400,000,000.00	2022-6-10	3 年	3.40%	395,948,528.24	-	-	21,533,333.33	13,600,000.00	5,116,836.83	398,765,024.74
20 枫桥 01	500,000,000.00	2020-3-6	5 年	3.75%	-	497,877,358.42	-	2,122,641.58	500,000,000.00	-	-
20 枫桥 02	500,000,000.00	2020-5-26	5 年	3.9%	-	498,290,094.21	-	1,709,905.79	500,000,000.00	-	-
21 枫桥债	500,000,000.00	2021-7-22	5 年	3.49%	-	497,178,234.45	-	25,829,911.36	17,450,000.00	7,874,520.56	497,683,625.25
合计	15,950,000,000.00				9,860,047,942.63	1,493,345,687.08	4,600,000,000.00	421,778,426.98	1,284,109,000.01	6,294,656,382.80	8,796,406,673.88

37、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁	77,356,543.71	12,967,775.72
合计	77,356,543.71	12,967,775.72

38、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,800,000.00	3,940,082.56
长期应付款	44,517,033.26	-
合计	46,317,033.26	3,940,082.56

39、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
政府补贴	2,236,622.61	2,000,000.00	3,660,430.97	576,191.64
合计	2,236,622.61	2,000,000.00	3,660,430.97	576,191.64

40、实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
苏州市虎丘区人民政府	8,509,351,893.17	100.00	-	5,531,078,730.56	2,978,273,162.61	35.00
苏州高新区国有资本控股集团有限公司	-	-	5,531,078,730.56	-	5,531,078,730.56	65.00
合计	8,509,351,893.17	100.00	5,531,078,730.56	5,531,078,730.56	8,509,351,893.17	100.00

41、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
21 苏新国资 MTN001		600,000,000.00		-		600,000,000.00		-
21 苏新国资 MTN003		500,000,000.00		-		-		500,000,000.00
22 苏国 Y2		500,000,000.00		-		-		500,000,000.00
23 苏新国资 MTN001		-		700,000,000.00		-		700,000,000.00
23 苏新国资 MTN002		-		650,000,000.00		-		650,000,000.00
合计		1,600,000,000.00		1,350,000,000.00		600,000,000.00		2,350,000,000.00

42、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	274,895,366.64	30,008,700.00	-	304,904,066.64
其他资本公积	46,453,020.64	47,147.80	341,465.51	46,158,702.93
合计	321,348,387.28	30,055,847.80	341,465.51	351,062,769.57

注：资本公积本期发生额主要是收到新区人民政府投资款 30,008,700.00 元，无偿划拨转入区失管房产 47,147.80 元，公司无偿划拨转出运输设备 341,465.51 元。

43、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		合并增加	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-53,587,044.75	-	-	-	-	-	-	-53,587,044.75
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-134,860,355.19	-876,642.19	69,383,783.34	540,002.07	17,345,945.84	52,335,597.55	-837,762.11	-83,401,399.83
其他综合收益合计	-188,447,399.94	-876,642.19	69,383,783.34	540,002.07	17,345,945.84	52,335,597.55	-837,762.11	-136,988,444.58

44、盈余公积

项目	期初余额	本期增加（注）	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,181,169.08	6,976,068.25	-	100,157,237.33

注：本期增加额其中计提 2023 年盈余公积 6,926,977.15 元；出售其他权益工具投资的利得转入盈余公积 49,091.10 元。

45、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	315,251,347.50	239,026,579.64
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,389,647.13	-
调整后期初未分配利润	313,861,700.37	239,026,579.64
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	83,056,874.29	248,052,003.38
其他综合收益当期转入留存收益		-
其他(注1)	3,797,319.88	14,159,416.65
减: 提取法定盈余公积	6,926,977.15	22,560,225.55
应付普通股股利	217,261,446.59	162,275,183.23
转作股本的普通股股利	-	-
其他(注2)	-502,016,261.65	1,151,243.39
期末未分配利润	678,603,732.45	315,251,347.50

注: 期初余额与上年末差异详见附注三、35

1. 其中因出售其他权益工具投资的利得转入未分配利润 3,797,319.88 元。

2. 子公司的少数股东权益股权增减变动的影响。

46、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程项目建设收入	570,208,814.11	544,529,082.40	2,945,118,413.26	2,791,367,658.42
人才公寓等销售收入	13,700,589.51	10,400,346.11	-	-
房产出租收入	672,717,523.13	408,088,661.79	491,026,231.71	327,328,874.33
服务、物业、酒店等收入	336,542,519.48	246,026,977.99	232,946,560.55	245,885,969.68
安置房建设收入	328,671,555.18	254,387,876.53	8,865,600.32	8,582,406.74
土地资源运营收入	1,498,233,207.61	1,359,008,976.76	126,853,867.92	115,065,895.20
其他收入	22,076,415.37	15,491,004.41	9,468,416.95	8,829,560.81
孵化器建设收入	297,247,706.42	289,262,174.88	804,555,368.08	423,299,217.57
合计	3,739,398,330.81	3,127,195,100.87	4,618,834,458.79	3,920,359,582.75

47、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	14,254,558.30	15,318,391.70
教育费附加	10,180,293.08	11,158,482.50
土地增值税	2,738,663.65	32,166,024.25
房产税	128,253,368.62	92,253,224.45
土地使用税	6,733,549.66	5,982,695.98
其他	8,089,895.31	7,103,447.16
合计	170,250,328.62	163,982,266.04

48、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,066,800.50	2,028,976.07
折旧摊销费用	1,352,210.16	1,060,889.81
业务招待费	1,044,603.96	455,388.33
会务费	728,892.00	—
服务费（审计、评估、咨询、顾问）	13,549,443.73	4,951,418.93
维保费	26,704,639.43	24,241,950.59
其他	2,160,440.71	3,606,569.96
合计	47,607,030.49	36,345,193.69

49、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,642,834.49	81,016,174.94
折旧摊销费用	25,136,713.62	28,308,770.60
服务费（审计、评估、咨询、顾问）	21,234,089.04	24,025,180.82
房租物业费	31,902,399.77	20,783,627.26
办公费	3,529,537.15	1,670,024.69
维修维护费	13,749,881.93	14,674,310.42
业务招待费	217,127.05	17,812.76
水电费	16,060,490.68	3,773,329.45
保险费	1,324,899.58	652,671.46
劳务费	1,612,979.15	7,672,227.30
使用权资产折旧	397,763.41	302,083.09
电话网络费	748,824.71	1,306,653.53
其他	8,142,216.94	7,766,161.85
合计	229,699,757.52	191,969,028.17

50、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	359,376,795.34	314,951,605.79
减：利息收入	57,637,705.77	44,818,120.77
汇兑损益	—	81.79
手续费	4,171,056.82	18,840,233.84
合计	305,910,146.39	288,973,800.65

51、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	253,684,697.77	122,287,326.87
进项税加计抵减	-	1,716,937.50
代扣个人所得税手续费	7,261.05	8,498.81
合计	253,691,958.82	124,012,763.18

52、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	73,232,113.31	120,102,469.99
处置长期股权投资产生的投资收益	44,584,784.09	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	28,912,092.30	2,626,746.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,255,714.73	8,859,759.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	19,289,805.20	24,114,534.81
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	22,638,649.97	212,116.79
处置非流动金融资产取得的投资收益	-945,000.00	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,602,099.29	14,567,013.84
其他	13,786,582.88	-
合计	213,356,841.77	170,482,641.10

53、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,196,674.72	-1,297,745.22
合计	1,196,674.72	-1,297,745.22

54、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	13,224,692.39	-744,486.53
其他应收款坏账损失	465,034.85	-1,887,606.85
合计	13,689,727.24	-2,632,093.38

55、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-24,593,591.52	-
合计	-24,593,591.52	-

56、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-18,441,412.98	-5,239,153.92
合计	-18,441,412.98	-5,239,153.92

57、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿	-	5,364,544.70
赔偿费收入	1,363,076.72	-
不需支付款项	513,326.30	3,808,510.39
罚款、违约金收入	1,416,366.91	815,443.06
其他	2,518,270.45	176,544.57
合计	5,811,040.38	10,165,042.72

58、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	921,382.28	163,246.93
罚款、滞纳金等	431,740.44	176,728.38
对外捐赠	232,500.00	80,000.00
其他	806,075.80	60,653.88
合计	2,391,698.52	480,629.19

59、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
汇算清缴差异调整	91,933.19	-
本期所得税费用	220,667,991.13	111,473,141.46
递延所得税费用	-141,726,973.17	-86,285,600.89
合计	79,032,951.15	25,187,540.57

注：期初余额与上年末差异详见附注三、35

60、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的项目

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	222,022,555.68	287,681,658.22
加：信用减值损失	-13,689,727.24	2,632,093.38
资产减值损失	24,593,591.52	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	369,603,948.90	334,424,954.41
使用权资产折旧	24,353,951.73	31,274,942.83
无形资产摊销	2,942,513.08	3,531,057.33
长期待摊费用摊销	14,018,425.57	9,233,123.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	18,441,412.98	5,239,153.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	525,172.57	163,246.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,196,674.72	1,297,745.22
财务费用(收益以“-”号填列)	408,592,559.23	314,951,605.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-213,356,841.77	-170,482,641.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-112,281,249.01	-91,177,567.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	384,825,643.31	-21,217,791.13
存货的减少(增加以“-”号填列)	657,562,200.56	656,066,613.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-667,590,434.88	-690,810,556.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-258,956,283.61	596,230,186.56
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	860,410,763.91	1,269,037,824.91
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,856,141,090.05	2,684,735,180.51
减：现金的期初余额	2,684,735,180.51	2,649,175,339.77
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,171,405,909.54	35,559,840.74

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	3,856,141,090.05	2,684,735,180.51
其中：库存现金	77,801.86	73,084.45
可随时用于支付的数字货币	62,573,205.93	26,286,823.99
可随时用于支付的银行存款	3,791,401,827.14	2,657,765,822.49
可随时用于支付的其他货币资金	2,088,255.12	609,449.58
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	3,856,141,090.05	2,684,735,180.51

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：万元

项目	期末账面价值	受限制的原因
货币资金	2,405.57	个人房贷保证金、监管、保证金等
应收账款	179,779.06	长期借款质押
存货	160,092.58	长期借款抵押
投资性房地产	756,689.96	长期借款抵押
固定资产	13,636.22	长期借款抵押
使用权资产	8,131.58	产权不属于本公司
子公司股权	10,000.00	长期借款抵押
在建工程	724.85	长期借款抵押

六、合并范围的变更

1、本期新增子公司 21 户

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
苏州科技城科技招商中心有限公司	苏州市	苏州市		100.00	新设立
苏州科技城商贸招商中心有限公司	苏州市	苏州市		100.00	新设立
苏州苏润高新企业咨询合伙企业（有限合伙）	苏州市	苏州市		90.00	新设立
苏州狮山外企服务中心有限公司	苏州市	苏州市		100.00	新设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
苏州狮山科技招商中心	苏州市	苏州市		100.00	新设立
苏州狮山数字创新产业有限公司	苏州市	苏州市		100.00	新设立
苏州狮山楼宇建设发展有限公司	苏州市	苏州市		100.00	新设立
苏州高新供应链管理有限公司	苏州市	苏州市		49.00	非同一控制下合并增加
苏州高新国际汽车城有限公司	苏州市	苏州市		100.00	非同一控制下合并增加
苏州新区枫桥民营科技园有限责任公司	苏州市	苏州市		100.00	非同一控制下合并增加
苏州新区枫桥建设发展有限公司	苏州市	苏州市		100.00	非同一控制下合并增加
苏州高新区联通建设发展有限公司	苏州市	苏州市		100.00	非同一控制下合并增加
苏州高新区枫桥城乡一体化建设发展有限公司	苏州市	苏州市		89.80	非同一控制下合并增加
苏州白马涧旅游发展有限公司	苏州市	苏州市		100.00	非同一控制下合并增加
苏州新区枫桥工业园物业管理中心有限公司	苏州市	苏州市		100.00	非同一控制下合并增加
苏州龙池餐饮服务有限公司	苏州市	苏州市		100.00	非同一控制下合并增加
苏州高新区枫桥工业园有限公司	苏州市	苏州市		51.00	非同一控制下合并增加
苏州高新区枫桥人力资源服务产业园有限公司	苏州市	苏州市		100.00	非同一控制下合并增加
苏州市万景物业服务服务有限公司	苏州市	苏州市		51.00	非同一控制下合并增加
苏州高新区枫桥市政服务有限公司	苏州市	苏州市		100.00	非同一控制下合并增加
苏州新区科技工业园有限公司	苏州市	苏州市		100.00	非同一控制下合并增加

2、本期减少子公司 3 户

(1) 本期清算子公司 1 户

本公司的子公司苏州科技城朗诗置业有限公司在本年已完成清算注销。

(2) 本期转出子公司 2 户

本公司的子公司苏州高科生态建设发展有限公司和苏州许创致新建设发展有限公司转出。

七、 在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

单位：万元

控股子公司名称	注册地	注册资本	持股比例		主营业务
			直接持股	间接持股	
苏州高新区阳山高科技产业开发有限公司	苏州市	100.00	100.00%	-	基础建设
苏州高新区出口加工区投资开发有限公司	苏州市	45,000.00	91.11%	-	产业园开发
苏州高新区出口加工区物流有限公司	苏州市	600.00	-	83.33%	物流
苏州高新区综保区招商中心有限公司	苏州市	500.00	-	100.00%	商务服务
苏州高新区综保区研发创新中心有限公司	苏州市	500.00	-	100.00%	商务服务
苏州科技城发展集团有限公司	苏州市	200,000.00	100.00%	-	综合开发
苏州市虎丘区滨湖农业发展有限公司	苏州市	153,230.43	48.95%	-	基础建设
苏州高新区城市建设投资发展有限公司	苏州市	620,000.00	52.04%	4.84%	基础建设
苏州高新区国昇资本运营有限公司	苏州市	183,403.00	93.12 %	6.88%	基础建设
苏州高新区建新审图技术有限公司	苏州市	100.00	100.00%	-	图审服务
苏州市天澜物业有限公司	苏州市	115,100.00	-	100.00%	物业租赁
苏州高新供应链管理有限公司	苏州市	3,000.00	-	49.00%	供应链管理服务
苏州苏润高新企业咨询合伙企业（有限合伙）	苏州市	100,000.00	-	90.00%	企业管理咨询
苏州狮山商务创新发展集团有限公司	苏州市	262,000.00	41.46%	-	综合开发
苏州科技城创业投资有限公司	苏州市	20,000.00	-	60.00%	创业投资,创业投资咨询
苏州科技城商旅发展有限公司	苏州市	15,000.00	-	100.00%	服务业、广告业
苏州科技城科创中心有限公司	苏州市	88,000.00	-	100.00%	房屋租赁，物业管理等
苏州科技城科新文化旅游发展有限公司	苏州市	220,000.00	-	100.00%	文化旅游项目建设投资及旅游设施投资
太湖云谷（苏州）大数据产业有限公司	苏州市	111,000.00	-	100.00%	大数据开发,基础建设等
苏州科技城人力资源产业发展有限公司	苏州市	1,000.00	-	100.00%	人力资源服务
苏州科技城招商中心有限公司	苏州市	800.00	-	100.00%	企业管理咨询等

控股子公司名称	注册地	注册资本	持股比例		主营业务
			直接持股	间接持股	
苏州科技城城建发展有限公司	苏州市	500.00	-	100.00%	房地产开发等
苏州科技城科技招商中心有限公司	苏州市	800.00	-	100.00%	企业管理咨询等
苏州科技城商贸招商中心有限公司	苏州市	800.00	-	100.00%	企业管理咨询等
苏州高新区狮山资产经营有限公司	苏州市	51,024.44	-	100.00%	资产管理
苏州高新区横塘投资发展有限公司	苏州市	10,000.00	-	100.00%	创业投资
苏州狮山商务创新产业投资促进中心有限公司	苏州市	1,000.00	-	100.00%	咨询服务
苏州狮山商务创新产城建设有限公司	苏州市	27,000.00	-	100.00%	基础建设
苏州高新区枫桥工业园有限公司	苏州市	132,000.00	-	51.00%	产业园开发
苏州高新区枫桥市政服务有限公司	苏州市	5.00	-	100.00%	公共设施管理业
苏州市万景物业服务服务有限公司	苏州市	300.00	-	51.00%	物业管理
苏州高新区枫桥人力资源服务产业园有限公司	苏州市	1,000.00	-	100.00%	商务服务业
苏州狮山外企服务中心有限公司	苏州市	1,000.00	-	100.00%	商务服务业
苏州狮山科技招商中心有限公司	苏州市	1,000.00	-	100.00%	商务服务业
苏州高新区狮山工业廊开发有限公司	苏州市	7,100.00	-	100.00%	产业园开发
苏州高新区狮山城镇建设发展有限公司	苏州市	40,000.00	-	100.00%	产业园开发
苏州新区科技工业园有限公司	苏州市	7,800.00	-	100.00%	产业园开发
苏州新区狮山物业管理有限公司	苏州市	500.00	-	60.00%	物业管理
苏州新主城物业服务服务有限公司	苏州市	500.00	-	100.00%	物业管理
苏州新亿城商旅经济发展有限公司	苏州市	10,000.00	-	100.00%	文化旅游项目建设投资及旅游设施投资
苏州高新区狮山横塘市政工程管理有限公司	苏州市	10,000.00	-	100.00%	工程管理
苏州新狮重建发展有限公司	苏州市	78,965.52	-	50.00%	基础建设
一科城市投资发展有限公司	苏州市	40,280.00	-	100.00%	基础建设

控股子公司名称	注册地	注册资本	持股比例		主营业务
			直接持股	间接持股	
苏州狮山楼宇建设发展有限公司	苏州市	1,000.00	-	100.00%	物业租赁
苏州狮山数字创新产业有限公司	苏州市	30,000.00	-	100.00%	产业园开发
苏州市金屋装饰广场有限公司	苏州市	13,800.00	-	100.00%	产业投资
苏州高新区横塘建设发展有限公司	苏州市	11,500.00	-	100.00%	产业投资
苏州狮山生命科学技术有限公司	苏州市	11,000.00	-	100.00%	医疗器械开发、运营
苏州市新联保洁服务有限公司	苏州市	50.00	-	100.00%	工程管理
苏州金屋投资有限公司	苏州市	105,000.00	-	95.24%	基础建设
苏州鑫狮智能制造有限公司	苏州市	12,000.00	-	100.00%	智能制造
苏州市横塘工贸公司	苏州市	1,000.00	-	100.00%	商贸
苏州高新国际汽车城有限公司	苏州市	11,000.00	-	100.00%	物业租赁
苏州新区枫桥民营科技园有限责任公司	苏州市	100,000.00	-	100.00%	产业园开发
苏州新区枫桥建设发展有限公司	苏州市	70,500.00	-	100.00%	房地产业
苏州高新区联通建设发展有限公司	苏州市	7,000.00	-	100.00%	房地产业
苏州高新区枫桥城乡一体化建设发展有限公司	苏州市	49,000.00	-	89.80%	基础建设
苏州白马涧旅游发展有限公司	苏州市	44,112.00	-	100.00%	文化旅游项目建设投资及旅游设施投资
苏州新区枫桥工业园物业管理中心有限公司	苏州市	2,750.00	-	100.00%	物业管理
苏州龙池餐饮服务有限公司	苏州市	100.00	-	100.00%	餐饮业

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例
				直接	间接	
苏州招商融新投资发展有限公司	苏州	苏州	产业投资	-	25.00%	25.00%
苏州科技城高创创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	创业投资	-	40.00%	40.00%

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例
				直接	间接	
苏州华润燃气有限公司	苏州	苏州	电力、热力、燃气及水生产和供应业	30.00%	-	30.00%
苏州金合盛控股有限公司	苏州	苏州	创业投资、非银金融服务	-	49.80%	49.80%
苏州高新资产管理有限公司	苏州	苏州	资产管理	21.52%	5.38%	26.90%
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	苏州	苏州	房地产	-	50.00%	50.00%
苏州市狮山总部园发展有限公司	苏州	苏州	产业园开发	-	50.00%	50.00%
苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司	苏州	苏州	房地产	-	50.00%	50.00%
苏州枫桥生命健康产业发展有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展	-	30.00%	30.00%
苏州高新知识产权服务有限公司	苏州	苏州	商业服务	-	60.00%	-
苏州高新合生商业管理有限公司	苏州	苏州	商务服务	-	45.44%	45.44%
苏州高新区国伟智能科技有限公司	苏州	苏州	商务服务	-	50.00%	50.00%
苏州高新企业服务有限公司	苏州	苏州	商务服务	-	40.00%	40.00%
苏州高新数字金融产业发展有限公司	苏州	苏州	产业投资	-	40.00%	40.00%
苏州光子封装测试技术有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展	-	20.00%	20.00%
苏州科技城城乡一体化有限公司	苏州	苏州	基础设施建设	-	47.6190%	47.6190%
苏州狮山生物医药产业发展有限公司	苏州	苏州	生物医药	-	30.00%	30.00%

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州高新区国有资本控股集团有限公司	有限公司	苏州	商务服务业	600,000.00 万元人民币	65.00	65.00

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

关联方名称	注册地	与本公司关系
苏州高新有轨电车集团有限公司	苏州市	本公司参股公司
苏州市轨道交通集团有限公司	苏州市	本公司参股公司
苏州国际物流快速通道建设有限公司	苏州市	本公司参股公司
苏州鑫狮智能装备有限公司	苏州市	子公司参股公司
苏州高新资产管理有限公司	苏州市	本公司参股公司
苏州苏高新集团有限公司	苏州市	对子公司具有重大影响的股东
苏州高新区保税物流中心有限公司	苏州市	子公司参股公司

5、关联交易情况

(1) 利息支出

关联方	本期发生额	上期发生额
苏州市狮山总部园发展有限公司	14,324,999.99	-
苏州市轨道交通集团有限公司	-	6,804,429.91

(2) 关联担保情况

单位：人民币万元

1) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司为关联方向银行借款、出具银行承兑汇票提供担保余额

被担保人	授信银行	担保金额	担保主债权确定期间		担保是否履行完毕
			起始日	到期日	
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	中国银行	30,000.00	2021-12-24	2026-12-23	否
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	农业银行	25,000.00	2023-5-18	2026-12-20	否
苏州高新资产管理有限公司	浦发银行	9,160.00	2020-9-25	2025-9-25	否
苏州高新资产管理有限公司	浦发银行	9,160.00	2021-2-26	2025-9-26	否
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	中国银行	5,000.00	2023-5-17	2026-12-23	否
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	农业银行	3,000.00	2023-2-10	2026-12-20	否
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	农业银行	2,000.00	2022-1-1	2026-12-20	否
苏州市狮山总部园发展有限公司	建设银行	24,923.38	2021-12-17	2041-12-17	否
苏州市狮山总部园发展有限公司	农业银行	5,461.00	2023-7-18	2041-11-19	否
苏州市狮山总部园发展有限公司	中国银行	4,000.00	2021-12-21	2036-12-20	否
苏州市狮山总部园发展有限公司	农业银行	2,000.00	2023-6-16	2041-11-19	否
苏州市狮山总部园发展有限公司	农业银行	187.00	2021-12-27	2041-11-19	否

被担保人	授信银行	担保金额	担保主债权确定期间		担保是否履行完毕
			起始日	到期日	
苏州高新区保税物流中心有限公司	恒丰银行	12,000.00	2023-10-27	2024-10-26	否
苏州高新区保税物流中心有限公司	中信银行	10,000.00	2023-12-29	2026-12-29	否
苏州高新区保税物流中心有限公司	民生银行	7,000.00	2023-2-17	2024-2-16	否
苏州高新区保税物流中心有限公司	宁波银行	10,000.00	2023-11-23	2026-11-23	否

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司为关联方向关联方公司信用类债券提供担保余额

被担保人	担保金额	担保项目
苏州高新有轨电车集团有限公司	40,000.00	苏州高新有轨电车集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第一期)
合计	40,000.00	

3) 截止 2023 年 12 月 31 日，关联方为公司向银行借款提供担保余额

关联方名称	担保金额	担保项目
苏州高新有轨电车集团有限公司	1,050.00	长期借款 (含一年内到期的非流动负债)
苏州苏高新集团有限公司	7,700.00	长期借款 (含一年内到期的非流动负债)
合计	8,750.00	

6、关联方主要应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	苏州苏高新集团有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
其他应收款	苏州市狮山总部园发展有限公司	30,000,000.00	-
其他应收款	苏州高新区保税物流中心有限公司	270,000,000.00	355,000,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	苏州国际物流快速通道建设有限公司	2,072,708,644.73	2,333,958,644.73
其他应付款	苏州苏高新集团有限公司	6,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	苏州市狮山总部园发展有限公司	300,458,333.35	300,366,666.69
其他应付款	苏州招商融新投资发展有限公司	50,312,500.00	50,312,500.00
其他应付款	苏州高新有轨电车集团有限公司	68,304,000.00	68,302,200.00
其他应付款	苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司	176,000,000.00	176,000,000.00

7、关联方主要奖金拆借

关联方	期末本金余额	期初本金余额	本期利息
拆入			

关联方	期末本金余额	期初本金余额	本期利息
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	60,000,000.00	150,000,000.00	5,744,444.46
苏州市狮山总部园发展有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	14,324,999.99

九、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

截止报告日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

2、 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保金额为 370,691.38 万元。

十、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,047,701,878.18	4,246,491,749.31
合计	5,047,701,878.18	4,246,491,749.31

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,254,594,294.63	3,217,248,624.30
1 至 2 年	1,793,107,720.99	1,029,243,245.77
2 至 3 年	-	-
3 年以上	32.52	32.52
小计	5,047,702,048.14	4,246,491,902.59
减：坏账准备	169.96	153.28
合计	5,047,701,878.18	4,246,491,749.31

2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	账面期末余额	账面期初余额
-------	--------	--------

款项的性质	账面期末余额	账面期初余额
工程项目建设收入款	4,588,937,267.36	3,896,859,304.55
关联方及政府部门间资金往来款	458,751,004.00	349,620,489.19
其他往来款	13,776.78	12,108.85
小计	5,047,702,048.14	4,246,491,902.59
减：坏账准备	169.96	153.28
合计	5,047,701,878.18	4,246,491,749.31

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	153.28	-	-	153.28
本期计提	16.68	-	-	16.68
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动				
2023年12月31日余额	169.96	-	-	169.96

4) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	153.28	16.68				169.96
合计	153.28	16.68				169.96

5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高新区财政局	项目结算	4,588,937,267.36	0-3 年	90.91	-
苏州市虎丘区滨湖农业发展有限公司	资金往来	252,000,000.00	1 年以内	4.99	-
苏州科技城发展有限公司	资金往来	198,500,000.00	1 年以内	3.93	-
苏州高新区机关事务管理处	租金	8,250,000.00	1 年以内	0.17	
合计		5,047,687,267.36		100.00	-

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,466,185,459.02	-	13,466,185,459.02	9,595,297,059.02	-	9,595,297,059.02
对联营、合营企业投资	164,631,188.97	-	164,631,188.97	2,819,587,965.17	-	2,819,587,965.17
合计	13,630,816,647.99	-	13,630,816,647.99	12,414,885,024.19	-	12,414,885,024.19

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州高新区城市建设投资发展公司	3,212,079,574.52	-	-	-	-	3,212,079,574.52	-
苏州市虎丘区滨湖农业发展有限公司	1,024,932,472.92	-	-	-	-	1,024,932,472.92	-
苏州高新区国昇资本运营有限公司	865,708,576.26	3,870,888,400.00	-	-	-	4,736,596,976.26	-
苏州高新区阳山高科技产业开发有限公司	1,150,998.14	-	-	-	-	1,150,998.14	-
苏州高新区出口加工区投资开发有限公司	382,248,666.06	-	-	-	-	382,248,666.06	-
苏州高新区建新审图技术有限公司	6,443,779.31	-	-	-	-	6,443,779.31	-
苏州科技城发展集团有限公司	2,579,356,548.41	-	-	-	-	2,579,356,548.41	-
苏州狮山商务创新发展集团有限公司	1,523,376,443.40	-	-	-	-	1,523,376,443.40	-
合计	9,595,297,059.02	3,870,888,400.00	-	-	-	13,466,185,459.02	-

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
苏州华润燃气有限公司	83,121,347.47	-	-	11,637,000.00			6,000,000.00	-	-	88,758,347.47
苏州金合盛控股有限公司	2,666,153,949.53	-	2,540,000,000.00		53,587,044.75	70,023,309.39		-	-249,764,303.67	-
苏州高新资产管理有限公司	70,312,668.17	-	-	5,560,173.33				-	-	75,872,841.50
合计	2,819,587,965.17	-	2,540,000,000.00	17,197,173.33	53,587,044.75	70,023,309.39	6,000,000.00	-	-249,764,303.67	164,631,188.97

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程项目建设收入	564,805,152.43	539,363,478.89	2,889,429,848.47	2,747,031,036.00
房产出租	32,124,090.05	27,077,877.93	31,753,168.16	27,032,508.80
合计	596,929,242.48	566,441,356.82	2,921,183,016.63	2,774,063,544.80

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,197,173.33	110,399,997.23
成本法核算的长期股权投资在持有期间取得的股利	60,000.00	60,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	79,643,850.47	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利	4,709,600.00	23,687,323.80
处置交易性金融资产的投资收益	3,244,822.87	5,597,272.64
合计	104,855,446.67	139,744,593.67

苏州高新国有资产经营管理集团有限公司

2024年4月30日

证书编号: 320500040004
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 07 日
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会
2005年4月27日

姓名: 杨伟忠
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1970-10-18
Date of birth

工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所
Working unit

身份证号码: 320524701018361
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏省注册会计师协会
JICPA
转出所盖章
2003年11月03日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏省注册会计师协会
JICPA
转入所盖章
2003年11月03日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏省注册会计师协会
JICPA
转出所盖章
2004年2月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏省注册会计师协会
JICPA
转入所盖章
2004年2月28日

年检二维码

中国注册会计师协会



杨伟忠
会员编号 320500040004



保存二维码到手机相册

证书编号: No. of Certificate	320000104850
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	江苏省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance	2017 年 03 月 31 日 /y /m /d
姓名 Full name	赵兰州
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1987-08-09
工作单位 Working unit	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
身份证号码 Identity card No.	320721198708094657



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏省注册会计师协会
JICPA
转所专用章
天衡会计师事务所
苏州分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014 年 2 月 26 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏省注册会计师协会
JICPA
转所专用章
中勤万信会计师事务所
苏州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 2 月 26 日
/y /m /d

10

年检二维码

中国注册会计师协会

赵兰州

会员编号 320000104850



保存二维码到手机相册



会计师事务所 执业证书

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本)⁽⁶⁻¹⁾



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡柏和

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2100万元

成立日期 2013年12月13日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

登记机关



2023 年 12 月 27 日